Общество с ограниченной ответственностью
«Ростовский завод вентиляционного оборудования»
152150, Ярославская обл., Ростовский район, г. Ростов Великий, Савинское шоссе, д. 13
Адрес электронной почты: rzvo@ventza.ru
ИНН 7609040901 КПП 760901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСТОВСКИЙ ЗАВОД ВЕНТИЛЯЦИОННОГО ОБОРУДОВАНИЯ",

ИНН/КПП 7609040901/760901001 (сокращенное наименование ООО «РЗВО») , является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано 21.04.2021 ОГРН 1217600007096

Основной вид деятельности «Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования» (код ОКВЭД 28.25)

Система налогообложения: ОСНО

Среднесписочная численность за 2025год — 28 человек

Организация имеет статус резидента ТОР .

Соглашение о деятельности на территории ТОР №07/06-2021 от 21.06.2021г.

По соглашению на организацию возложены следующие обязанности:

- осуществление капитальных вложений на сумму 7 080 тыс.руб.;

- создание не менее 13 новых рабочих мест;

-осуществление следующих видов деятельности «Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования» (код ОКВЭД 28.25)

В связи с заключением соглашения организация не имеет права создавать обособленные подразделения за пределами ТОР.

Обособленных подразделений нет.

Виды деятельности, предусмотренные соглашением, осуществляются.

Обязательства по соглашению исполняются в соответствии с графиком, в объеме, предусмотренном соглашением.

В связи с заключением соглашения Организация пользуется следующими мерами государственной поддержки: Налоговые льготы (пониженные тарифы страховых взносов, пониженные ставки налога на прибыль, освобождение от налога на имущество)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как :
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские и хозяйственные товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Раскрытие существенной информации об активах и обязательствах

Основные средства

Материальные внеоборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 12 119 тыс. рублей.
Изменения стоимости в течение отчетного периода связаны с начислением амортизации, а так же незаконченные капвложения в строительство объектов основных средств 8 484тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе за 2025г, связана с осуществление текущей хозяйственной деятельности Общества. Существенных изменений в структуре и составе дебиторской и кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими отчетными периодами не произошло. Информация о задолженности в разрезе отдельных контрагентов не раскрывается ввиду отсутствия существенного влияния на оценку финансового положения Общества. Просроченной задолженности нет.

Капитал и резервы

Уставной капитал Общества составляет 10тыс.руб. Оплачен. Изменений в составе капитала в отчетном году не производилось

Финансовый результат

Выручка Общества за 2025 год (стр.2110)составила 197 075 тыс. рублей, что на 5 478 тыс. рублей выше показателя предыдущего года.

Прочие доходы Общества за 2025 год (стр.2340) составили 3401тыс.руб.,
в т.ч. доходы:
-от пересмотра СПИ амортизируемого имущества 1233тыс.руб.,
-безвозмездно полученного имущества 1975тыс.руб.,
-прочие доходы 193тыс.руб.
Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 28 271тыс. рублей, что выше показателя предыдущего года.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025год, внесены изменения показателей на 31.12.2024г.,31.12.2023г. в связи с корректировкой статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах , связанных с не корректным их формированием.

Бухгалтерский Баланс
на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	БЫЛО На 31 декабря 2024 г.	СТАЛО На 31 декабря 2024 г.	БЫЛО На 31 декабря 2023 г.	СТАЛО На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ					
Материальные внеоборотные активы	1150	6 799	6 808	7 250	7 250
Запасы	1210	39 028	40 995	13 945	13 972
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	645	645	1727	1727
Финансовые и другие оборотные активы	1230	15 114	15109	12 980	12 980
БАЛАНС	1600	60941	63557	35903	35930
ПАССИВ					
Капитал	1300	31286	33255	7399	7425
Другие долгосрочные обязательства	1450	1743	1753	514	514
Краткосрочные заемные средства	1510	8 733	8733	12733	12733
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	17678	17670	10964	10965
Другие краткосрочные обязательства	1530	2147	2147	4293	4293
БАЛАНС	1700	61587	63557	35903	35930

Отчет о финансовых результатах
за Январь -декабрь 2024г

Наименование показателя	Код	БЫЛО За Январь - Декабрь2024 г.	СТАЛО За Январь - Декабрь2024 г.	БЫЛО За Январь - Декабрь2023 г.	СТАЛО За Январь - Декабрь2023 г.
Выручка	2110	191 597	191 597	62 564	62 564
Расходы по обычной деятельности	2120	(168 100)	(166 157)	(49 314)	(49 287)
Прочие доходы	2340	4 077	4 077	2 263	2 263
Прочие расходы	2350	(3 687)	(3 687)	(2 661)	(2 662)
Налоги на прибыль (доходы)	2460	-		(13)	(13)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**23 887**	**25 830**	**12 839**	12 865

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках:

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

Генеральный директор _____ Иванов С.Ю.

30.03.2026